



1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

DESIGNAÇÃO	APPACDM de Castelo Branco - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental				
NIF/NIPC	504646710	NISS	20004861444	TIPO	Associação
MORADA DA SEDE	Rua em frente ao Hospital de Castelo Branco				
TELEFONE	272344158	FAX	272341947	E-MAIL	secretaria@appacdm-castelobranco.org.pt

2 DADOS ORÇAMENTO

ANO ECONÓMICO	2016	VERSÃO	Inicial				
ATA ORGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)							
DATA	26-11-2015						
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Presidente	Outro			
	NIF	117292478	104401162	103930612			
PARECER ORGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)							
DATA	20-11-2015	DECISÃO	Favorável				
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Vogal				
	NIF	112505902	120315874				

3 DADOS ATIVIDADE

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS	11	N.º ORGÃOS SOCIAIS	
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS	2	REMUNERADOS	0
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	2	NÃO REMUNERADO	15

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS						
TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMILIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
2203-Centro de Atividades Ocupacionais	130	5 662,38	534,07	805 538,50	46	
1202-Lar de Apoio	18	8 356,45	381,03	157 274,64	6	
2205-Lar Residencial	126	11 630,58	4 168,92	1 990 737,00	86	
1201-Intervenção Precoce	80	962,45		76 996,00	3	
2101-Serviço de Apoio Domiciliário	23	2 055,37	119,00	50 010,51	4	

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS						
TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMILIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
2401-Foro Sócio ocupacional	30	9 140,58		274 217,40	11	
				0,00		
				0,00		
				0,00		
				0,00		
				0,00		

ATIVIDADES / PROTOCOLOS						
TIPO ATIVIDADE	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMILIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
Formação Profissional	40	6 091,22		243 648,80	5	
Cantinas Sociais	97	749,48		72 699,56	3	
				0,00		
				0,00		
				0,00		
				0,00		

4

IDENTIFICAÇÃO TOC

NOME	Joaquim José Trindade				
NIF	105385182	TELEFONE	272344158	TELEM	967997991
N.º MEMBRO OTOC	67462	E-MAIL	secretaria@appacdm-castelobranco.org.pt		

5

RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS

DECLARAÇÃO

Declaro que a informação correspondente ao orçamento previsional corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros e omissões.

NOME	Maria de Lurdes Borges Póvoa Pombo Costa				
NIF	104401192	TELEFONE	272344158	TELEM	
DATA	27-11-2015	E-MAIL	secretaria@appacdm-castelobranco.org.pt		

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS**

CLASSE 7		RENDIMENTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2203-Centro de Atividades Ocupacionais	1202-Lar de Apoio
71	VENDAS	4 524,20	2 747,00	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	610 005,83	71 740,42	6 858,50
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	604 308,54	69 428,53	6 858,50
722/728	OUTROS SERVIÇOS	5 697,29	2 311,89	
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3 126 814,14	771 109,16	150 416,04
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3 126 814,14	771 109,16	150 416,04
7511	ISS, IP	2 548 947,84	736 109,16	150 416,04
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	577 866,30	35 000,00	
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	79 552,72	25 097,39	33,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	8 528,87	949,87	
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	71 023,85	24 147,52	33,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 265,00	15,00	
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	49 447,52	7 742,52	
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	20 311,33	16 390,00	33,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	26 219,20	10 044,00	2 157,20
TOTAL RENDIMENTOS		3 847 116,09	880 737,97	159 464,74

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2203-Centro de Atividades Ocupacionais	1202-Lar de Apoio
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	369 571,11	60 260,00	10 350,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	840 304,92	239 098,93	19 077,00
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	282 121,93	67 719,86	3 249,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	54 158,21	5 353,28	464,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	289,00	80,00	10,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	3 507,63	1 801,00	180,00
6224	HONORÁRIOS	138 386,65	20 452,41	2 500,00
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	85 381,88	39 854,61	95,00
6228	OUTROS	398,56	178,56	
623	MATERIAIS	32 359,95	6 427,09	971,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	21 449,85	2 435,60	439,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	211,00	75,00	17,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	10 599,10	3 916,49	515,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	100,00		
624	ENERGIA E FLUIDOS	257 991,24	83 458,20	11 403,00
6241	ELETRICIDADE	102 703,03	36 264,16	7 903,00
6242	COMBUSTÍVEIS	132 311,85	43 275,13	2 600,00
6243	ÁGUA	22 976,36	3 918,91	900,00
6248	OUTROS	0,00		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	32 855,80	2 027,33	70,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	22 760,80	2 002,33	70,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	10 095,00	25,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	234 976,00	79 466,45	3 384,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	3 562,00	1 421,00	186,00
6262	COMUNICAÇÃO	20 400,12	6 226,27	510,00
6263	SEGUROS	16 432,34	6 190,63	15,00
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	735,00	296,00	
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	151 272,93	62 821,40	2 653,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	42 573,61	2 511,15	20,00

63	CUSTOS COM O PESSOAL	2 270 107,77	600 801,76	81 705,40
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 836 080,03	485 904,26	65 965,30
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1 825 713,72	484 904,26	65 915,30
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	10 366,31	1 000,00	50,00
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	401 657,04	106 678,94	14 501,37
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	401 657,04	106 678,94	14 501,37
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	27 385,70	7 273,56	988,73
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	798,12		
6362	PESSOAL	26 587,58	7 273,56	988,73
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	4 985,00	945,00	250,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	4 985,00	945,00	250,00
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	294 402,19	64 805,31	12 000,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	294 402,19	64 805,31	12 000,00
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	72 098,94	4 413,00	533,00
681	IMPOSTOS	9 708,00	3 276,00	303,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	5 874,94	1 137,00	230,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 873,85		
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	2 429,87	920,00	230,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 571,22	217,00	
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	56 516,00		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00		
	TOTAL GASTOS	3 846 484,93	969 379,00	123 665,40

CLASSE 8**RESULTADOS**

RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	631,16	-88 641,03	35 799,34
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
RESULTADO LÍQUIDO	631,16	-88 641,03	35 799,34

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS**

CLASSE 7		RENDIMENTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2205-Lar Residencial	1201-Intervenção Precoce
71	VENDAS	4 524,20	1 123,00	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	610 005,83	527 334,91	0,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	604 308,54	525 284,51	
722/728	OUTROS SERVIÇOS	5 697,29	2 050,40	
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3 126 814,14	1 485 452,96	76 996,20
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3 126 814,14	1 485 452,96	76 996,20
7511	ISS, IP	2 548 947,84	1 465 452,96	76 996,20
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	577 866,30	20 000,00	
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	79 552,72	41 757,75	0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	8 528,87	5 457,00	
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	71 023,85	36 300,75	0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 265,00	1 250,00	
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	49 447,52	34 627,42	
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	20 311,33	423,33	
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	26 219,20	11 194,00	
TOTAL RENDIMENTOS		3 847 116,09	2 066 862,62	76 996,20

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2205-Lar Residencial	1201-Intervenção Precoce
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	369 571,11	238 840,00	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	840 304,92	370 635,69	18 760,39
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	282 121,93	118 546,91	10,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	54 158,21	26 826,93	
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	289,00	160,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	3 507,63	1 281,63	
6224	HONORÁRIOS	138 386,65	59 774,00	
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	85 381,88	30 304,35	
6228	OUTROS	398,56	200,00	10,00
623	MATERIAIS	32 359,95	8 222,21	0,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	21 449,85	3 732,60	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	211,00	94,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	10 599,10	4 295,61	
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	100,00	100,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	257 991,24	122 115,41	255,15
6241	ELETRICIDADE	102 703,03	38 528,88	255,15
6242	COMBUSTÍVEIS	132 311,85	68 817,53	
6243	ÁGUA	22 976,36	14 769,00	
6248	OUTROS	0,00		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	32 855,80	1 722,23	18 445,24
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	22 760,80	1 572,23	18 445,24
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	10 095,00	150,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	234 976,00	120 028,93	50,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	3 562,00	1 645,00	
6262	COMUNICAÇÃO	20 400,12	10 435,97	
6263	SEGUROS	16 432,34	6 734,17	
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	735,00	360,00	
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	151 272,93	63 174,33	
6268	OUTROS SERVIÇOS	42 573,61	37 679,46	50,00

63	CUSTOS COM O PESSOAL	2 270 107,77	1 130 065,20	65 741,27
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 836 080,03	912 823,66	53 577,29
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1 825 713,72	910 508,66	51 761,63
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	10 366,31	2 315,00	1 815,66
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	401 657,04	200 311,91	11 387,56
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	401 657,04	200 311,91	11 387,56
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	27 385,70	13 657,63	776,42
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	798,12		
6362	PESSOAL	26 587,58	13 657,63	776,42
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	4 985,00	3 272,00	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	4 985,00	3 272,00	
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	294 402,19	185 875,76	0,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	294 402,19	185 875,76	
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	72 098,94	9 164,71	72,34
681	IMPOSTOS	9 708,00	5 016,00	
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	5 874,94	4 148,71	72,34
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 873,85	1 801,51	72,34
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	2 429,87	1 008,87	
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 571,22	1 338,33	
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	56 516,00		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00		
	TOTAL GASTOS	3 846 484,93	1 934 581,36	84 574,00

CLASSE 8	RESULTADOS			
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	631,16	132 281,26	-7 577,80
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
	RESULTADO LÍQUIDO	631,16	132 281,26	-7 577,80

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS**

CLASSE 7		RENDIMENTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	0
71	VENDAS	4 524,20		
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	610 005,83	2 737,00	0,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	604 308,54	2 737,00	
722/728	OUTROS SERVIÇOS	5 697,29		
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3 126 814,14	49 773,52	243 648,80
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3 126 814,14	49 773,52	243 648,80
7511	ISS, IP	2 548 947,84	47 273,52	
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	577 866,30	2 500,00	243 648,80
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	79 552,72	6 490,98	0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	8 528,87		
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	71 023,85	6 490,98	0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 265,00		
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	49 447,52	6 490,98	
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	20 311,33		
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	26 219,20		
TOTAL RENDIMENTOS		3 847 116,09	59 001,50	243 648,80

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	0
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	369 571,11	15 512,50	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	840 304,92	5 161,00	101 222,91
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	282 121,93	1 181,00	48 636,16
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	54 158,21	299,00	230,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	289,00	6,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	3 507,63		
6224	HONORÁRIOS	138 386,65	70,00	47 984,24
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	85 381,88	806,00	421,92
6228	OUTROS	398,56		
623	MATERIAIS	32 359,95	230,00	14 796,65
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	21 449,85		14 196,65
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	211,00		
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	10 599,10	230,00	600,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	100,00		
624	ENERGIA E FLUIDOS	257 991,24	2 300,00	15 098,48
6241	ELETRICIDADE	102 703,03	500,00	6 398,84
6242	COMBUSTÍVEIS	132 311,85	1 500,00	6 708,19
6243	ÁGUA	22 976,36	300,00	1 991,45
6248	OUTROS	0,00		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	32 855,80	0,00	9 900,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	22 760,80		
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	10 095,00		9 900,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	234 976,00	1 450,00	12 791,62
6261	RENDAS E ALUGUERES	3 562,00		
6262	COMUNICAÇÃO	20 400,12	150,00	1 053,88
6263	SEGUROS	16 432,34	300,00	2 093,54
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	735,00		
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	151 272,93	1 000,00	8 044,20
6268	OUTROS SERVIÇOS	42 573,61		1 600,00

63	CUSTOS COM O PESSOAL	2 270 107,77	65 811,87	77 263,31
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 836 080,03	53 207,99	63 491,04
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1 825 713,72	53 207,99	58 605,39
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	10 366,31		4 885,65
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	401 657,04	11 705,76	12 893,19
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	401 657,04	11 705,76	12 893,19
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	27 385,70	798,12	879,08
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	798,12	798,12	
6362	PESSOAL	26 587,58		879,08
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	4 985,00	100,00	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	4 985,00	100,00	
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	294 402,19	2 000,00	5 945,22
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	294 402,19	2 000,00	5 945,22
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	72 098,94	15,00	56 516,00
681	IMPOSTOS	9 708,00	15,00	
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	5 874,94	0,00	0,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 873,85		
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	2 429,87		
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 571,22		
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	56 516,00		56 516,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00		
TOTAL GASTOS		3 846 484,93	88 500,37	240 947,44

CLASSE 8	RESULTADOS			
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	631,16	-29 498,87	2 701,36
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
	RESULTADO LÍQUIDO	631,16	-29 498,87	2 701,36

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS**

CLASSE 7		RENDIMENTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2401-Foro Sócio ocupacional	0
71	VENDAS	4 524,20	654,20	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	610 005,83	1 335,00	0,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	604 308,54		
722/728	OUTROS SERVIÇOS	5 697,29	1 335,00	
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3 126 814,14	274 217,50	75 199,96
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3 126 814,14	274 217,50	75 199,96
7511	ISS, IP	2 548 947,84		72 699,96
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	577 866,30	274 217,50	2 500,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	79 552,72	4 315,60	1 858,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	8 528,87	264,00	1 858,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	71 023,85	4 051,60	0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 265,00		
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	49 447,52	586,60	
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	20 311,33	3 465,00	
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	26 219,20	2 824,00	
TOTAL RENDIMENTOS		3 847 116,09	283 346,30	77 057,96

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2401-Foro Sócio ocupacional	0
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	369 571,11	13 800,00	30 808,61
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	840 304,92	86 221,00	128,00
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	282 121,93	42 651,00	128,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	54 158,21	20 952,00	33,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	289,00	33,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	3 507,63	245,00	
6224	HONORÁRIOS	138 386,65	7 511,00	95,00
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	85 381,88	13 900,00	
6228	OUTROS	398,56	10,00	
623	MATERIAIS	32 359,95	1 713,00	0,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	21 449,85	646,00	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	211,00	25,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	10 599,10	1 042,00	
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	100,00		
624	ENERGIA E FLUIDOS	257 991,24	23 361,00	0,00
6241	ELETRICIDADE	102 703,03	12 853,00	
6242	COMBUSTÍVEIS	132 311,85	9 411,00	
6243	ÁGUA	22 976,36	1 097,00	
6248	OUTROS	0,00		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	32 855,80	691,00	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	22 760,80	671,00	
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	10 095,00	20,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	234 976,00	17 805,00	0,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	3 562,00	310,00	
6262	COMUNICAÇÃO	20 400,12	2 024,00	
6263	SEGUROS	16 432,34	1 099,00	
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	735,00	79,00	
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	151 272,93	13 580,00	
6268	OUTROS SERVIÇOS	42 573,61	713,00	

63	CUSTOS COM O PESSOAL	2 270 107,77	203 713,38	45 005,58
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 836 080,03	164 668,73	36 441,76
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1 825 713,72	164 368,73	36 441,76
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	10 366,31	300,00	
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	401 657,04	36 161,12	8 017,19
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	401 657,04	36 161,12	8 017,19
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	27 385,70	2 465,53	546,63
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	798,12		
6362	PESSOAL	26 587,58	2 465,53	546,63
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	4 985,00	418,00	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	4 985,00	418,00	
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	294 402,19	23 584,30	191,60
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	294 402,19	23 584,30	191,60
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	72 098,94	1 362,89	22,00
681	IMPOSTOS	9 708,00	1 076,00	22,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	5 874,94	286,89	0,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 873,85		
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	2 429,87	271,00	
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 571,22	15,89	
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	56 516,00		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00		
TOTAL GASTOS		3 846 484,93	328 681,57	76 155,79

CLASSE 8	RESULTADOS
----------	------------

RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	631,16	-45 335,27	902,17
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
RESULTADO LÍQUIDO	631,16	-45 335,27	902,17

**FONTES DE FINANCIAMENTO****1 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO**

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILISTICO
		75 - EXPLORAÇÃO
ISS, IP	ACORDOS DE COOPERAÇÃO	
	1101-Ama	
	1102-Ama (Cresce Familiar)	
	1103-Cresce	
	1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar	
	1105-Centro de Atividades de Tempos Livres	
	1201-Intervenção Precoce	76 996,20
	1202-Lar de Apoio	150 416,04
	1203-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	1301-Centro de Apoio Familiar e Aconselhamento Parental	
	1302-Equipa de Rua de Apoio a Crianças e Jovens	
	1303-Acolhimento Familiar para Crianças e Jovens	
	1304-Centro de Acolhimento Temporário	
	1305-Lar de Infância e Juventude	
	1306-Apartamento de Autonomização	
	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	47 273,52
	2102-Centro de Convívio	
	2103-Centro de Dia	
	2104-Centro de Noite	
	2105-Acolhimento Familiar para Pessoas Idosas	
	2106-Residência	
	2107-Lar de Idosos	
	2201-Centro At./Acomp.Animação Pessoas com Deficiência	
	2202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2203-Centro de Atividades Ocupacionais	736 109,16
	2204-Acolhimento Familiar para Pessoas Adultas com Deficiência	
	2205-Lar Residencial	1 465 452,96
	2206-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	2301-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2302-Apoio Domiciliário Integrado	
	2303-Unidade de Apoio Integrado	
	2401-Foro Sócio ocupacional	
	2402-Unidade de Vida Protegida	
	2403-Unidade de Vida Autónoma	
	2404-Unidade de Vida Apoiada	
	2501-Equipa de Rua para Pessoas Sem-Abrigo	
	2502-Atelier Ocupacional	
	3101-Atendimento/Acompanhamento Social	
	3102-Grupo de Autoajuda	
	3103-Centro Comunitário	
	3104-Centro de Férias e Lazer	
	3105-Refetório/Cantina Social	
	3106-Centro de Apoio à Vida	
	3107-Comunidade de Inserção	
	3108-Centro de Alojamento Temporário	
	3109-Ajuda Alimentar	
	3201-Centro de Atendimento/Acompanhamento Psicossocial	
	3202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	3203-Residência para Pessoas com VIH/SIDA	
	3301-Equipa de Intervenção Direta	
	3302-Apartamento de Reinserção Social	
	3401-Centro de Atendimento	
	3402-Casa de Abrigo	
	4101-Apoio Domiciliário para Guarda de Crianças	
	4102-Apoio em Regime Ambulatório	
	4103-Imprensa Braille	
	4104-Escola de Cães-guia	
	4104-Escola de Cães-guia	
	Outros acordos	
	PROTOSCOLOS	
	Sensibilizar, Envolver, Renovar, Esperança, Mais (SERE +)	
	Rendimento Social de Inserção (RSI)	
	Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI)	
	Linha Nacional Emergência Social (LNES)	
	Outros protocolos	
	PROGRAMAS	
	Programa Integrado de Educação e Formação (PIEF)	
Contratos Locais de Desenvolvimento Social (CLDS)		
Prog.de Apoio Integrado a Idosos (PAII)		
Programa de Idosos em Lar (PILAR)		
Programa de Emergência Social/Cantinas Sociais (PES)	72 699,96	
Programa de apoio à 1ª Infância (PAPI)		
Prog. Comunitário de Ajuda Alimentar a Carenciados (PCAAC)		
Prog.de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais (PARES)		
Prog. de Apoio ao Investimentos a Respostas Sociais (POPH)		
Medida de Apoio à Segurança dos Equipamentos Sociais (MASES)		
Programa Conforto Habitacional Para Pessoas Idosas (PCHI)		
Outros programas		
FUNDOS		
Reequilíbrio Financeiro		
Compensação Sócio-económica		
Outros fundos		

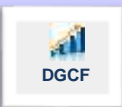
IGFSS	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
IEFP, IP	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	243 648,80
	Fundos	
	Outros	
Autarquias	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	60 000,00
Ministério da Educação	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	274 217,50
	Fundos	
	Outros	
Ministério da Saúde	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Ministério da Economia	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Outras Entidades Públicas	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
TOTAL		3 126 814,14

2 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE INVESTIMENTO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO	
		59 - INVESTIMENTO	FLUXO FINANCEIRO
ISS	PROGRAMAS		
	PIDDAC		
	Outros		
	FUNDOS		
	FSS		
	Outros		
	OUTROS		
IGFSS	Programas		
	Fundos		
	Outros		
IEFP, IP	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Autarquias	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Educação	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Saúde	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Economia	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Outras Entidades Públicas	Programas		
	Fundos		
	Outros		
TOTAL		0,00	0,00

3 FINANCIAMENTO PRIVADO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		FLUXO FINANCEIRO
		75 - EXPLORAÇÃO	59 - INVESTIMENTO	



INVESTIMENTO

INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis	0,00
Bens domínio público	
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
Outras Ativos intangíveis	
Ativos Fixos Tangíveis	1 302 146,99
Bens domínio público	
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural	
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	1 147 146,99
Equipamento Básico	
Equipamento de Transporte	105 000,00
Equipamento Administrativo	
Equipamento Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	50 000,00
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	1 302 146,99

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	
TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO	0,00

INVESTIMENTOS - CP	VALOR
Outros ativos Financeiros	
Outros passivos Financeiros	
TOTAL INVESTIMENTO - CP	0,00

TOTAL NOVO INVESTIMENTO:	1 302 146,99
---------------------------------	---------------------



MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A estimativa orçamental apresentada, tem por base três princípios fundamentais:

- Continuidade (todas as atividades e/ou valências irão ter uma continuidade para o ano 2016)
- Sustentabilidade económica e financeira da Instituição
- Gestão (dotar a administração de uma ferramenta previsional, com respeito a gastos, rendimentos e investimentos).

Critérios adotados na elaboração do orçamento

- Semelhança de comportamentos em todas as rubricas de rendimentos e gastos em relação ao ano anterior.
- Anualização dos valores conhecidos à data, com os respetivos ajustamentos em relação aos valores obtidos.
- Adaptar os quadros de pessoal de acordo com a realidade prevista, imposições legais (rácios) e necessidades espectáveis.
- Atualização da TSU (taxa social única) para 22% de acordo com a progressividade imposta legalmente.

Considerandos sobre as grandes rubricas de rendimentos

- Os subsídios da Segurança Social considerados foram os conhecidos à data da elaboração do orçamento, o mesmo critério foi aplicado aos restantes subsídios como Ministério da Educação, IEFP.

IEFP.

- Os donativos, quer financeiros quer em géneros previstos seguem na linha dos do ano anterior com os ajustamentos resultantes da anualização.

- Nos juros verifica-se um decréscimo decorrente quer das aplicações financeiras quer do decréscimo de juros.

Considerandos sobre as grandes rubricas de gastos

- Os gastos com a aquisição dos géneros alimentares para confeção das refeições, sofrem um decréscimo resultante da recuperação de 50% do IVA suportado, assim como da negociação com os fornecedores e também do aproveitamento da parte hortícola (produtos hortícolas) e olivicultura (azeite) que sustenta já, parte das necessidades da instituição.

- Os honorários (avença) são provenientes da prestação de serviços de 18 profissionais (Enfermeiros, Professores, ROC e outros técnicos).

- A eletricidade tem uma tendência de subida por via do acréscimo dos equipamentos utilizados assim como do seu preço unitário.

- Os combustíveis têm uma tendência de descida proveniente do decréscimo do preço dos combustíveis e do reajustamento aos itinerários.

- As comunicações também sofrem um acréscimo resultante dos tarifários, quer postais quer telefónicos.

- Os gastos com pessoal registam um aumento resultante quer da entrada em vigor da nova tabela salarial BTE nº. 31 de 22/08/2015 das atualizações e da criação de novos postos de trabalho.

- Os valores registados em impostos resulta do IVA suportado com alguns honorários e de taxas que se prevê suportar com sejam imprescritíveis como sejam taxa higieno sanitária e outras.

Financiamento

Os recursos para aquisição dos bens Investimento são na maioria de auto financiamento à exceção da Reabilitação da vacaria e das obras na cozinha do Lar 1 e da casa das máquinas que se espera ser financiado pelo programa Portugal 2020.